

شرکت: توسعه انرژی اعتماد مهر کیش	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: واحاء28	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	توسعه انرژی اعتماد مهر کیش
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت توسعه انرژی اعتماد مهرکیش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورت‌های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی وحسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و درنتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
نتیجه گیری 3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.	

4. به شرح یادداشت توضیحی 3 شرکت اقدام به تعدیل درآمد دوره مالی منتهی به 31/06/1398 به مبلغ 25.976 میلیون ریال (میزان برآوردی 18 درصد نسبت به نرخ سال 1396) نموده که مستندات منی بر تا بید درصد تعدیل توسط کارفرما به این مؤسسه ارائه نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

1398/23 آذر

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

1398/11/20 13:59:59		[Farhad Nejad Falatouri Moghaddam [Sign	شریک مؤسسه آتیه اندیش نمودگر
1398/11/20 14:12:28	871517	[Siamak Etemadi Nezhad [Sign	مدیر مؤسسه آتیه اندیش نمودگر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۶۲,۷۸۸	۱۰۵,۵۳۸	۳۰۰,۳۶۳	۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۰,۸۳۶)	(۸۶,۳۴۳)	(۱۸۱,۳۳۵)	(۴۰)
سود (زیان) ناخالص	۴۱,۹۶۲	۱۹,۲۹۵	۱۹,۰۳۷	۱۱۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۳۳۶)	(۸,۴۶۷)	(۱۸,۶۹۱)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۶۳۶	۱۰,۸۲۸	۳۳۶	۱۸۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۹۱۳	۳۳۶	۲۸۰	۷۴۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۵۴۹	۱۱,۰۵۴	۶۱۶	۱۹۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۷,۶۸۹)	(۳,۷۶۵)	(۱۴۳)	(۱۷۸)

سال‌های قبل	(۷,۵۸۶)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۲۷۴	۸,۲۸۹	۴۷۳	۱۰۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۷,۲۷۴	۸,۲۸۹	۴۷۳	۱۰۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۳۰۶	۱۰۸	۳	۱۸۳
غیرعملیاتی (ریال)	۱۹	۳	۳	۵۳۳
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۲۵	۱۱۱	۶	۱۹۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۲۵	۱۱۱	۶	۱۹۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۷۲۷	۸۳۹	۲۷	۱۰۸
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۷,۲۷۴	۸,۲۸۹	۴۷۳	۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۱۷,۲۷۴	۸,۲۸۹	۴۷۳	۱۰۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر

دارایی‌ها	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۰,۹۷۲	۱۶۵,۸۱۴	۲۱۴,۴۵۸ (۱۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴۱	۱۶۴	۲۱۱ (۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۵,۶۱۸	۱۸,۷۸۸	۷,۱۱۸ (۷۰)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۶,۷۳۱	۱۸۴,۷۶۶	۲۳۱,۷۸۷ (۲۱)
دارایی‌های جاری			
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۵۱۱	۳,۸۷۷	۱۴۳ ۲۲
موجودی مواد و کالا	۱۳,۴۹۳	۱۳,۱۹۳	۲۵,۹۹۰ ۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۱۹,۱۳۴	۳۶۹,۶۴۷	۳۱۵,۸۸۹ ۴۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
موجودی نقد	۹,۶۴۹	۲۳,۱۹۵	۵۲,۳۵۵ (۵۸)
	۵۴۵,۷۸۶	۴۰۸,۹۱۱	۳۹۴,۳۷۷ ۲۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۴۵,۷۸۶	۴۰۸,۹۱۱	۳۹۴,۳۷۷ ۲۳
جمع دارایی‌ها	۶۹۳,۵۱۷	۵۹۳,۶۷۷	۶۱۶,۰۶۴ ۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ ۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰ ۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳۱,۴۹۴	۱۴,۳۶۷	۷۸,۷۹۳ ۱۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۳,۴۹۴	۲۵,۳۶۷	۸۹,۷۹۳ ۶۸
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰

				•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
			•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
			•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
			•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
			•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷۹,۳۰۰	۴۵	۱	۱,۷۹۴	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۸۷۵)	(۴۳۳)	۱,۷۹۴	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰	۱۴,۹۴۰	(۱۹,۳۳۹)	(۱۳,۵۴۶)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۴۴,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۴۴,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷۴	(۲۹,۰۶۰)	(۵۱,۳۳۹)	(۱۳,۵۴۶)	•	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۶)	۵۲,۳۵۵	۵۲,۳۵۵	۳۳,۱۹۵	•	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۵۳	۳۳,۱۹۵	۹۱۶	۹,۶۴۹	•	مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی	.	.	.	.
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
به دلیل محدودیت در آیت‌های موجود در سامانه کدال، برخی از موارد صورت جریان های نقدی در سر فصل "جریان های نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی" افشا شده است .				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				